

**PROGRAMMA MASTER
PROTEZIONE TRASMISSIONE E GESTIONE DEI PATRIMONI FAMILIARI**

DATA	ARGOMENTO	DOCENTI
Venerdì 5 ottobre Ore 10.30 - 13.30	<p>La pianificazione patrimoniale nell'epoca della mobilità delle persone e dei capitali</p> <ul style="list-style-type: none"> • La pianificazione del passaggio generazionale: tra convivenza e discontinuità generazionale • L'esigenza di compliance legale e fiscale nella detenzione e circolazione del patrimonio • La valutazione degli strumenti tipici del wealth planning • Private banking e Wealth Management 	<p>DOCENTE Massimo Antonini TEP Avvocato CHIOMENTI</p> <p>DOCENTE Martina Manfredonia Avvocato TEP Studio ACTA</p> <p>TESTIMONIAL Nicola Pegoraro Responsabile Direzione Wealth Management Banca Generali</p>
Venerdì 5 ottobre Ore 14.30 - 18.30	<p>La mobilità delle persone fisiche e giuridiche</p> <ul style="list-style-type: none"> • La residenza • Il trasferimento di residenza • La libera circolazione dei capitali • La <i>compliance</i> internazionale • Il regime dei non residenti 	<p>DOCENTE Marco Cerrato TEP Avvocato Maisto e Associati</p> <p>TESTIMONIAL Domenico Sannicandro TEP Avvocato Belluzzo & Partners</p>
Sabato 6 ottobre Ore 09.30 - 13.30	<p>La devoluzione del patrimonio a titolo gratuito: le successioni e le donazioni</p> <ul style="list-style-type: none"> • Aspetti civilistici • Casi di studio 	<p>DOCENTE Anna Irma Farinaro Notaio</p> <p>TESTIMONIAL Giulia Cipollini TEP Avvocato Withers</p>

<p>Sabato 6 ottobre Ore 14.30 - 18.30</p>	<p>La devoluzione del patrimonio a titolo gratuito: le imposte sulle successioni e le donazioni</p> <ul style="list-style-type: none"> • Aspetti territoriali • Esenzioni • Base imponibile • I trattati contro le doppie imposizioni <p>Gli strumenti civilistici: fondo patrimoniale, atto di destinazione e altri vincoli</p> <ul style="list-style-type: none"> • Aspetti civilistici • Aspetti fiscali <p>Casi di studio</p>	<p>DOCENTE Fabio Guffanti TEP Dottore Commercialista Studio Guffanti</p> <p>DOCENTE Ernesto Sellitto TEP Avvocato Senior Wealth Planner CA Indosuez Wealth Management</p>
<p>Venerdì 19 ottobre Ore 10.30 - 13.30</p>	<p>Fiducia e pianificazione patrimoniale: mandati fiduciari, affidamento fiduciario e altri contratti</p> <ul style="list-style-type: none"> • Aspetti civilistici • Aspetti fiscali • Casi di studio 	<p>DOCENTE Martina Moscardi TEP Avvocato Logos Associazione tra professionisti</p> <p>TESTIMONIAL Fabrizio Vedana TEP Avvocato Unione Fiduciaria</p>
<p>Venerdì 19 ottobre Ore 14.30 - 18.30</p>	<p>Gli strumenti assicurativi nella pianificazione patrimoniale</p> <ul style="list-style-type: none"> • Aspetti civilistici • Aspetti fiscali • Casi di Studio e Giurisprudenza 	<p>DOCENTE Giulia Cipollini Avvocato Withers</p> <p>Andrea Pantanella Avvocato Withers</p> <p>TESTIMONIAL Achille Gennarelli TEP Responsabile Wealth Advisory J.P. Morgan Private Bank</p>
<p>Sabato 20 ottobre Ore 09.30 - 13.30</p>	<p>Pianificazione Societaria e Patrimonio: le società semplici</p> <ul style="list-style-type: none"> • Aspetti civilistici • Aspetti fiscali • Esame e discussione di atti sviluppati dalla prassi 	<p>DOCENTE Gianmarco Di Stasio Avvocato Russo De Rosa Associati</p> <p>TESTIMONIAL Annalisa Domizi TEP Dottore Commercialista Russo De Rosa Associati</p>

<p>Sabato 20 ottobre Ore 14.30 - 18.30</p>	<p>Pianificazione Societaria e Patrimonio: le società commerciali e le Holding</p> <ul style="list-style-type: none"> • Aspetti civilistici • Aspetti fiscali • Esame e discussione di atti sviluppati dalla prassi Casi di pianificazione sviluppati dalla prassi • Gli aspetti legati alla governance 	<p>DOCENTE Anna Irma Farinaro Notaio</p> <p>TESTIMONIAL Alberto Chiesa TEP Dottore Commercialista Mediobanca</p>
<p>Venerdì 9 novembre Ore 10.30 - 13.30</p>	<p>I patti di famiglia</p> <ul style="list-style-type: none"> • Principi civilistici • Aspetti tributari • Casi di studio, prassi e giurisprudenza 	<p>DOCENTE Massimo Antonini TEP Avvocato CHIOMENTI</p> <p>TESTIMONIAL Giovanni Cristofaro TEP Avvocato CHIOMENTI</p>
<p>Venerdì 9 novembre Ore 14.30 - 18.30</p>	<p>Testamento, divieto di patti successori e prassi</p> <ul style="list-style-type: none"> • I principi cardine nella pianificazione patrimoniale • Eredità e testamento • Casi di studio • Regolamento sulle successioni 	<p>DOCENTE Marco Regni TEP Notaio</p> <p>TESTIMONIAL Martina Moscardi TEP Avvocato Logos Associazione tra professionisti</p>
<p>Sabato 10 novembre Ore 09.30 - 13.30</p>	<p>Trust: il diritto e la prassi</p> <ul style="list-style-type: none"> • La convenzione dell'Aja e i trust • La definizione delle clausole e la scelta della giurisdizione • Esame di alcuni atti e clausole • Prassi e casi di giurisprudenza <p>I soggetti del trust</p> <ul style="list-style-type: none"> • Il ruolo del disponente e le "letter wishes" • I poteri del trustee • La revoca e la cessazione del trustee • La regola di Saunders v. Vautier • Il guardiano • L'individuazione dei soggetti beneficiari 	<p>DOCENTE Martina Moscardi Avvocato TEP Logos Associazione tra professionisti</p> <p>DOCENTE Diana Palomba Avvocato TEP Ingad Trust</p>

<p>Sabato 10 novembre Ore 14.30 - 18.30</p>	<p>La redazione dell'atto di trust; aspetti civilistici controversi</p> <ul style="list-style-type: none"> • La nullità del trust per violazione di norme imperative <ul style="list-style-type: none"> - Trust e divieto di patto successorio - Trust e divieto di patto commissorio - Clausole che consentono la modifica del contenuto dell'atto istitutivo del trust • La nullità del trust e le ipotesi di simulazione <ul style="list-style-type: none"> - Lo sham trust - L'azione revocatoria 	<p>DOCENTE Andrea Moja Avvocato TEP Professore di International Business Law Università di Castellanza Luic</p> <p>TESTIMONIAL Francesco Frattini TEP Notaio in Milano</p>
<p>Venerdì 23 novembre Ore 10.30 - 13.30</p>	<p>I possibili impieghi del trust nella pianificazione</p> <ul style="list-style-type: none"> • Il trust e l'affidamento di somme o beni mobili • Il trust e l'attività di cartolarizzazione dei crediti • Il trust di scopo 	<p>TESTIMONIAL Claudio Mollea TEP CEO Unicredit (Uk)Trust Services Ltd</p> <p>DOCENTE Luigi Belluzzo TEP Dottore Commercialista Belluzzo & Partners Presidente STEP Italy</p>
<p>Venerdì 23 novembre Ore 14.30 - 18.30</p>	<p>I possibili impieghi del trust nella pianificazione</p> <ul style="list-style-type: none"> • Trust e terzo settore • Il trust di garanzia • Il trust nell'esercizio d'impresa 	<p>DOCENTE Alberto Chiesa Dottore Commercialista Mediobanca</p> <p>DOCENTE Fabio Guffanti TEP Dottore Commercialista Studio Guffanti</p>
<p>Sabato 24 novembre Ore 09.30 - 13.30</p>	<p>Il trust e l'imposta di successione e donazione</p> <ul style="list-style-type: none"> • I presupposti impositivi dell'imposta di successione e donazione; i vincoli di destinazione • L'applicazione dell'imposta <ul style="list-style-type: none"> - le aliquote e franchigie - le esenzioni • Il trasferimento in trust di aziende e partecipazioni • Il trust autodichiarato • Prassi e Casi giurisprudenziali 	<p>DOCENTE Marco Cerrato TEP Avvocato Maisto e Associati</p> <p>TESTIMONIAL Aniello Napolitano Esperto Tributario</p>

<p>Sabato 24 novembre Ore 14.30 - 18.30</p>	<p>Il trust e le imposte sui redditi</p> <p>Il Trust e i Trattati contro la doppia imposizione stipulati dall'Italia</p>	<p>DOCENTE Massimo Cremona Dottore Commercialista Studio Cremona</p> <p>TESTIMONIAL Sergio Sirabella Dottore Commercialista LL.M. TEP Legalitax Studio Legale Tributario</p>
<p>Venerdi 14 dicembre Ore 10.30 - 13.30</p>	<p>Il Trust nel diritto processuale civile e nel diritto penale</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tutela cautelare e trust • Il ruolo processuale del trustee • Trust e procedure concorsuali • Casi di prassi e giurisprudenza 	<p>DOCENTE Antonella Lillo Avvocato TEP Barel Malvestio & Associati Studio legale</p> <p>TESTIMONIAL Pasqualino Silvestre Avvocato</p>
<p>Venerdi 14 dicembre Ore 14.30 - 18.30</p>	<p>Gli adempimenti a carico del trustee</p> <ul style="list-style-type: none"> • La gestione contabile del trust • Annual Report e Libro degli Eventi • Compliance e altri adempimenti a carico del trustee 	<p>DOCENTE Claudio Mollea CEO Unicredit (Uk)Trust Services Ltd</p> <p>TESTIMONIAL Massimo Caldara Dottore Commercialista Studio Tavecchio Caldara & Associati</p>
<p>Sabato 15 dicembre Ore 09.30 - 13.30</p>	<p>La compliance nella pianificazione dei patrimoni</p> <ul style="list-style-type: none"> • Normativa antiriciclaggio • Lo scambio di informazioni tra amministrazioni (Fatca, CRS e Direttive) • Monitoraggio fiscale e adempimenti • Alcuni casi di studio e la prassi 	<p>DOCENTE Antonello Lupo Avvocato TEP Studio Ughi e Nunziante</p>

<p>Sabato 15 dicembre Ore 14.30 – 18.30</p>	<p>Pianificazione successoria e passaggio generazionale</p> <ul style="list-style-type: none"> • Strumenti disponibili e prassi applicativa • Le norme (fiscali) per agevolare la trasmissione ai discendenti • Casi e questioni 	<p>DOCENTE Matteo Moretti Dottore Commercialista TEP LCA Studio Legale</p> <p>TESTIMONIAL Ugo Friedmann Notaio in Milano</p>
<p>Venerdì 11 gennaio Ore 10.30 - 13.30</p>	<p>Elementi di fiscalità finanziaria:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Azioni • Strumenti finanziari partecipativi • Obbligazioni • Strumenti derivati <p>ESERCITAZIONE</p>	<p>DOCENTE Fabio Guffanti Dottore Commercialista TEP Studio Guffanti</p> <p>TESTIMONIAL Stefano Massarotto Dottore Commercialista Studio Facchini Rossi & Soci</p>
<p>Venerdì 11 gennaio Ore 14.30 - 18.30</p>	<p>Family buy out: la leva finanziaria nel passaggio generazionale:</p> <ul style="list-style-type: none"> • soluzioni di prassi • L'ingresso di capitale terzo (private equity, private debt, obbligazioni strutturate) • Esame di casistica rilevante <p>ESERCITAZIONE</p>	<p>DOCENTE Eugenio Romita Dottore Commercialista TEP Giovannelli e Associati Studio Legale</p> <p>TESTIMONIAL Giorgio Vaselli Avvocato Withers</p>
<p>Sabato 12 gennaio Ore 09.30 - 13.30</p>	<p>Pianificazione patrimoniale: gli immobili</p> <ul style="list-style-type: none"> • Pianificazione e detenzione • Adempimenti fiscali e Compliance • Aspetti internazionali <p>ESERCITAZIONE</p>	<p>DOCENTE Alessandro Accinni Avvocato TEP Accinni Cartolano e Associati</p> <p>TESTIMONIAL Andrea Bolletta Dottore Commercialista TEP Russo De Rosa Associati</p>

<p>Sabato 12 gennaio Ore 14.30 - 18.30</p>	<p>Family Business, Governance e pianificazione patrimoniale</p> <ul style="list-style-type: none"> • Analisi dei bisogni • La definizione degli accordi: tra famiglia e impresa • Gli accordi tra familiari • Accordi statutari e contrattuali <p>ESERCITAZIONE</p>	<p>TESTIMONIAL Giulia Cipollini Avvocato TEP Withers</p> <p>DOCENTE Roberta Crivellaro Avvocato TEP Withers</p>
<p>Venerdì 25 gennaio Ore 10.30 - 13.30</p>	<p>La combinazione di più strumenti per dare efficienza al Wealth Planning attraverso l'analisi di casi di prassi</p> <ul style="list-style-type: none"> • Trust e Patto di famiglia • Fiduciarie e detenzione di valori mobiliari • I contratti assicurativi • Atti, Patti e altre soluzioni contrattuali <p>ESERCITAZIONE</p>	<p>DOCENTE Andrea Tavecchio Dottore Commercialista Tavecchio Caldara & Associati</p> <p>TESTIMONIAL Marco Cerrato Avvocato TEP Studio Maisto</p>
<p>Venerdì 25 gennaio Ore 14.30 - 18.30</p>	<p>L'Eredità: pianificazione successoria e testamento</p> <ul style="list-style-type: none"> • Capacità e testamento Esame delle clausole tipiche • I diritti dei legittimari e la disponibile • Esame di alcuni casi di prassi (TESTAMENTO CAPROTTI) <p>ESERCITAZIONE</p>	<p>DOCENTE Tommaso Tisot Avvocato TEP Studio Tisot</p> <p>TESTIMONIAL Nicola Canessa Avvocato TEP Studio CBA</p>
<p>Sabato 26 gennaio Ore 09.30 - 13.30</p>	<p>Il patto di famiglia: Analisi e pianificazione di un patrimonio familiare</p> <ul style="list-style-type: none"> • La formalità del patto e il dovere dell'assegnatario • Quadro operativo ed esame di alcuni casi (PATTO DI FAMIGLIA PIRELLI TRONCHETTI) <p>ESERCITAZIONE</p>	<p>TESTIMONIAL Andrea Eliseo Dottore Commercialista TEP R&P Legal</p> <p>TESTIMONIAL Nunzio Dario Latrofa Avvocato TEP Studio Legale tributario Latrofa</p>

<p>Sabato 26 gennaio Ore 14.30 - 18.30</p>	<p>L'utilizzo del Trust: redazione di un atto liberale per la famiglia</p> <ul style="list-style-type: none"> • La redazione dell'atto • La procedura di istituzione e i successivi atti di destinazione • La prassi dei trust interni • La prassi dei trust internazionali <p>ESERCITAZIONE</p>	<p>DOCENTE Giulia Cipollini Avvocato TEP Withers</p> <p>TESTIMONIAL Roberto Bonomi Dottore Commercialista Withers</p>
<p>Venerdi 15 febbraio Ore 10.30 - 13.30</p>	<p>I trust e il patto di famiglia: una combinazione efficiente</p> <p>La normativa "Dopo di Noi"</p> <ul style="list-style-type: none"> • Quadro giuridico di riferimento • Gli strumenti disponibili • Casi e prassi applicabile <p>Il ruolo della fiduciaria e la legge "Dopo di Noi"</p> <p>ESERCITAZIONE</p>	<p>DOCENTE Gabriele Sepio Avvocato TEP Studio ACTA</p> <p>DOCENTE Vincenzo Stuppia Dottore Commercialista TEP Studio Scarpa Stuppia</p>
<p>Venerdi 15 febbraio Ore 14.30 - 18.30</p>	<p>Casi di contenzioso</p> <ul style="list-style-type: none"> • Esame di alcuni dei casi di scuola, tra prassi giurisprudenza ed esigenze della pianificazione patrimoniale (vincoli, trust, società e altri strumenti) <p>Esame di casi di giurisprudenza</p> <p>ESERCITAZIONE</p>	<p>TESTIMONIAL Paolo Gaeta Dottore Commercialista TEP Gaeta e Associati Tax & Estate Milano</p> <p>TESTIMONIAL Raffaella Sarro TEP Avvocato Consulente indipendente su Trust e Pianificazione Patrimoniale</p>

<p>Sabato 16 febbraio Ore 09.30 – 10.30</p> <p>Ore 10.30 – 11.30</p> <p>Ore 11.30 – 13.30</p>	<p>Casa D’Asta e mercato internazionale</p> <p>La gestione dei rischi nel settore dell’arte</p> <p>La Tassazione delle opere d’arte</p> <ul style="list-style-type: none"> • La definizione di opera d’arte nel diritto tributario • Le categorie di reddito derivanti dalla creazione di opera d’arte; • Il regime fiscale del diritto di seguito; • La tassazione dei redditi dei collezionisti; • Il trattamento tributario delle “corporate and independent worker art collection”; • Art Bonus • La successione e donazione delle opere d’arte • La fiscalità delle polizze di assicurazione nel settore dell’arte <p>ESERCITAZIONE</p>	<p>TESTIMONIAL Cristiano De Lorenzo Managing Director Christie’s Italia</p> <p>TESTIMONIAL Simone Strummiello Aon Italy Specialty Director Fine Arts Jewellery & Private Solutions</p> <p>DOCENTE Sergio Sirabella Dottore Commercialista LL.M. TEP Legalitax Studio Legale e Tributario</p>
<p>Sabato 16 febbraio Ore 14.30 - 15.30</p> <p>Ore 15.30 - 16.30</p> <p>Ore 16.30 - 18.30</p>	<p>Tutela e passaggio generazionale delle opere d’arte</p> <p>Il Trust nelle opere d’arte</p> <p>Servizi fiduciari nel mondo dell’arte</p>	<p>DOCENTE Guido Feller Dottore Commercialista TEP Direttore Wealth Planning Azimut Holding</p> <p>DOCENTE Nicola Canessa Avvocato TEP Studio CBA</p> <p>TESTIMONIAL Valter De Franceschi Alberto Bernardini Servizi fiduciari Azimut</p>